

ZAKRES INFORMACJI ZAWARTYCH W INFORMACJI O WYBRANYCH DANYCH FINANSOWYCH  
Z ZAKRESU BILANSU, POZYCJI POZABILANSOWYCH ORAZ RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT  
DOMU MAKLERSKIEGO (IDF)Dane identyfikacyjne podmiotu przekazującego sprawozdanie (*podmiot sprawozdający*):

Okres sprawozdawczy:

**CZĘŚĆ A – AKTYWA** (*według stanu na ostatni dzień okresu sprawozdawczego*)

Lp.

1. I. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
2. II. Należności krótkoterminowe
3. III. Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu
  4. 1. Akcje
  5. 2. Dłużne papiery wartościowe
  6. 3. Certyfikaty inwestycyjne
  7. 4. Warranty
  8. 5. Pozostałe papiery wartościowe
  9. 6. Instrumenty pochodne
  10. 7. Towary giełdowe
  11. 8. Pozostałe
12. IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe
13. V. Udzielone pożyczki krótkoterminowe
14. VI. Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności
  15. 1. Dłużne papiery wartościowe
  16. 2. Pozostałe papiery wartościowe
  17. 3. Towary giełdowe
  18. 4. Pozostałe
19. VII. Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży
  20. 1. Akcje i udziały
  21. 2. Dłużne papiery wartościowe
  22. 3. Jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych
  23. 4. Certyfikaty inwestycyjne
  24. 5. Pozostałe papiery wartościowe
  25. 6. Towary giełdowe
  26. 7. Pozostałe
27. VIII. Należności długoterminowe
28. IX. Udzielone pożyczki długoterminowe
29. X. Wartości niematerialne i prawne
30. XI. Rzeczowe aktywa trwałe
31. XII. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe
  32. 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
  33. 2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe
34. XIII. Należne wpłaty na kapitał (*fundusz*) podstawowy

35. XIV. Udziały (*akcje*) własne

**CZĘŚĆ B – PASYWA** (*według stanu na ostatni dzień okresu sprawozdawczego*)

- 36. I. Zobowiązania krótkoterminowe
- 37. II. Zobowiązania długoterminowe
- 38. III. Rozliczenia międzyokresowe
- 39. IV. Rezerwy na zobowiązania
- 40. 1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego
- 41. 2. Na świadczenia emerytalne i podobne
- 42. 3. Pozostałe
- 43. V. Zobowiązania podporządkowane
- 44. VI. Kapitał (*fundusz*) własny
- 45. 1. Kapitał (*fundusz*) podstawowy
- 46. 2. Kapitał (*fundusz*) zapasowy
- 47. 1) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej
- 48. 2) utworzony ustawowo
- 49. 3) utworzony zgodnie ze statutem
- 50. 4) z dopłat akcjonariuszy
- 51. 5) inny
- 52. 3. Kapitał (*fundusz*) z aktualizacji wyceny
- 53. 4. Pozostałe kapitały (*fundusze*) rezerwowe
- 54. 5. Zysk (*strata*) z lat ubiegłych
- 55. 1) zysk z lat ubiegłych (*wartość dodatnia*)
- 56. 2) strata z lat ubiegłych (*wartość ujemna*)
- 57. 6. Zysk (*strata*) netto
- 58. 7. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (*wielkość ujemna*)

**CZĘŚĆ C – RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT** (*narastająco od początku roku obrotowego*)

- 59. I. Przychody z działalności podstawowej
- 60. 1. Przychody z działalności maklerskiej
- 61. 1) z tytułu przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych
- 62. 2) z tytułu wykonywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych, na rachunek dającego zlecenie
- 63. 3) z tytułu zarządzania portfelami, w skład których wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych
- 64. 4) z tytułu doradztwa inwestycyjnego
- 65. 5) z tytułu oferowania instrumentów finansowych
- 66. 6) z tytułu świadczenia usług związanych z wykonaniem umowy o gwarancję emisji
- 67. 7) z tytułu przechowywania lub rejestrowania instrumentów finansowych, w tym prowadzenia rachunków papierów wartościowych i rachunków zbiorczych, oraz prowadzenia rachunków pieniężnych

- 68. 8) pozostałe
- 69. 2. Przychody z pozostałej działalności podstawowej
- 70. II. Koszty działalności podstawowej
- 71. 1. Opłaty na rzecz rynków regulowanych, giełd towarowych, Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych oraz izb rozrachunkowych i izb rozliczeniowych
- 72. 2. Opłaty na rzecz CCP
- 73. 3. Opłaty na rzecz izby gospodarczej
- 74. 4. Wynagrodzenia
- 75. 5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia
- 76. 6. Świadczenia na rzecz pracowników
- 77. 7. Zużycie materiałów i energii
- 78. 8. Usługi obce
- 79. 9. Koszty utrzymania i wynajmu nieruchomości
- 80. 10. Pozostałe koszty rzeczowe
- 81. 11. Amortyzacja
- 82. 12. Podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym
- 83. 13. Prowizje i inne opłaty
- 84. 14. Pozostałe
- 85. III. Zysk (*strata*) z działalności podstawowej (I–II)
- 86. IV. Przychody z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu
- 87. 1. Dywidendy i inne udziały w zyskach
- 88. 2. Odsetki
- 89. 3. Korekty aktualizujące wartość
- 90. 4. Zysk ze sprzedaży/umorzenia
- 91. 5. Pozostałe
- 92. V. Koszty z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu
- 93. 1. Korekty aktualizujące wartość
- 94. 2. Strata ze sprzedaży/umorzenia
- 95. 3. Pozostałe
- 96. VI. Zysk (*strata*) z operacji instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu (IV–V)
- 97. VII. Przychody z instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności
- 98. 1. Odsetki
- 99. 2. Korekty aktualizujące wartość
- 100. 3. Odpis dyskonta od dłużnych papierów wartościowych
- 101. 4. Zysk ze sprzedaży/umorzenia
- 102. 5. Pozostałe
- 103. VIII. Koszty z tytułu instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności
- 104. 1. Korekty aktualizujące wartość
- 105. 2. Amortyzacja premii od dłużnych papierów wartościowych
- 106. 3. Strata ze sprzedaży/umorzenia

- 107. 4. Pozostałe
- 108. IX. Zysk (*strata*) z operacji instrumentami finansowymi utrzymywanymi do terminu zapadalności (VII–VIII)
- 109. X. Przychody z instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży
- 110. 1. Dywidendy i inne udziały w zyskach
- 111. 2. Odsetki
- 112. 3. Korekty aktualizujące wartość
- 113. 4. Zysk ze sprzedaży/umorzenia
- 114. 5. Odpis dyskonta od dłużnych papierów wartościowych
- 115. 6. Pozostałe
- 116. XI. Koszty z tytułu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży
- 117. 1. Korekty aktualizujące wartość
- 118. 2. Strata ze sprzedaży/umorzenia
- 119. 3. Amortyzacja premii od dłużnych papierów wartościowych
- 120. 4. Pozostałe
- 121. XII. Zysk (*strata*) z operacji instrumentami finansowymi dostępnymi do sprzedaży (X–XI)
- 122. XIII. Pozostałe przychody operacyjne
- 123. 1. Zysk ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
- 124. 2. Rozwiązanie rezerw
- 125. 3. Zmniejszenie odpisów aktualizujących należności
- 126. 4. Dotacje
- 127. 5. Pozostałe
- 128. XIV. Pozostałe koszty operacyjne
- 129. 1. Strata ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
- 130. 2. Utworzenie rezerw
- 131. 3. Odpisy aktualizujące należności
- 132. 4. Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
- 133. 5. Pozostałe
- 134. XV. Zysk (*strata*) z działalności operacyjnej (III + VI + IX + XII + XIII – XIV)
- 135. XVI. Przychody finansowe
- 136. 1. Odsetki od udzielonych pożyczek
- 137. 2. Odsetki od lokat i depozytów
- 138. 3. Pozostałe odsetki
- 139. 4. Dodatnie różnice kursowe
- 140. 1) zrealizowane
- 141. 2) niezrealizowane
- 142. 5. Pozostałe
- 143. XVII. Koszty finansowe
- 144. 1. Odsetki od kredytów i pożyczek
- 145. 2. Pozostałe odsetki

- 146. 3. Ujemne różnice kursowe
- 147. 1) zrealizowane
- 148. 2) niezrealizowane
- 149. 4. Pozostałe
- 150. XVIII. Zysk (*strata*) brutto (XV + XVI – XVII)
- 151. XIX. Podatek dochodowy
- 152. XX. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (*zwiększenia straty*)
- 153. XXI. Zysk (*strata*) netto (XVIII – XIX – XX)

**CZĘŚĆ D – POZYCJE POZABILANSOWE** (*według stanu na ostatni dzień okresu sprawozdawczego*)

- 154. I. Zobowiązania warunkowe
- 155. 1. Gwarancje
- 156. 2. Kaucje, poręczenia
- 157. 3. Przyznane i niewykorzystane limity z tytułu transakcji z odroczonym terminem płatności
- 158. 4. Pozostałe
- 159. II. Majątek obcy w użytkowaniu
- 160. III. Kontrakty terminowe nabyte lub wystawione w imieniu i na rachunek domu maklerskiego
- 161. IV. Inne pozycje pozabilansowe

**OBJAŚNIENIA**

1. Można podać wszystkie dodatkowe informacje odnoszące się do poszczególnych pozycji, których przekazanie uznaje się za kluczowe dla przedstawienia informacji o sytuacji finansowej, w szczególności niezbędne w ocenie podmiotu sprawozdającego komentarze i wyjaśnienia, które mają pomóc w prawidłowej analizie i ocenie danych przez Komisję.
2. W *Lp. 68, 69, 84, 127 i 133* podaje się opis danej pozycji, w szczególności główne rodzaje uwzględnionych przychodów lub kosztów.

**CZĘŚĆ A–D**

1. Wartości w *Lp. 1–161* wykazuje się zgodnie z przepisami wydanymi na podstawie art. 81 ust. 2 pkt 2 ustawy o rachunkowości.
2. W *Lp. 66* wykazuje się dane, które na potrzeby przepisów wydanych na podstawie art. 81 ust. 2 pkt 2 ustawy o rachunkowości są wykazywane w poz. „*Przychody z działalności maklerskiej z tytułu świadczenia usług w wykonywaniu zawartych umów o subemisje inwestycyjne i usługowe lub zawierania i wykonywania innych umów o podobnym charakterze, jeżeli ich przedmiotem są instrumenty finansowe.*”.